Tlf.: 96 14 27 00
skive@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Asylgade 1 U, 5. sal
DK-7800 Skive
CVR-nr. 20 22 26 70

IDE-PRO SKIVE A/S

SKYTTEVEJ 15, 7800 SKIVE

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. november 2024

_____

Morten Nors

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14-17
Anvendt regnskabspraksis	18-21

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	IDE-PRO SKIVE A/S Skyttevej 15 7800 Skive	
	CVR-nr.:	17 60 78 39
	Stiftet:	1. februar 1994
	Kommune:	Skive
	Regnskabsår:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Bestyrelse	Jørgen Yde Jensen, formand Benny Madsen Rikke Nors Thomas Hougaard Bonde	
Direktion	Morten Nors	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive	
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Sankt Mathias Gade 21 8800 Viborg	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for IDE-PRO SKIVE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 20. november 2024

Direktion:

_____
Morten Nors

Bestyrelse:

_____	_____	_____
Jørgen Yde Jensen Formand	Benny Madsen	Rikke Nors

_____
Thomas Hougaard Bonde

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i IDE-PRO SKIVE A/S

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for IDE-PRO SKIVE A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, den 20. november 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Hagerup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23294

HOVED- OG NØGLETAL

	2023/24 tkr.	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	112.104	121.019	114.754	89.522	95.987
Resultat af primær drift	21.329	31.857	26.298	21.821	33.141
Finansielle poster, netto	-38	-1.130	-507	-497	-271
Årets resultat	16.599	23.949	20.116	16.643	24.917
Balance					
Balancesum	109.029	111.063	122.333	73.425	80.107
Egenkapital	51.033	44.434	30.484	26.368	44.725
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.496	42.501	-7.018	17.097	29.642
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.482	-1.618	-4.122	-2.895	-3.637
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-8.753	-39.333	11.140	-27.791	-10.721
Pengestrømme i alt	-739	1.550	0	-13.588	15.284
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-4.054	-1.619	-4.554	-2.843	-3.038
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	**175**	**176**	**175**	**136**	**131**
Nøgletal					
Soliditetsgrad	46,8	40,0	24,9	35,9	55,8
Egenkapitalforrentning	34,8	63,9	70,8	46,8	68,2

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad: $\frac{\text{Egenkapital x 100}}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$

Egenkapitalforrentning: $\frac{\text{Resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Idé-Pro Skive A/S er et rådgivende ingeniør- og produktionsfirma, som beskæftiger sig med udvikling og støbning af emner i plast, EPS og EPP samt letmetal.

Usædvanlige forhold
Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 16.599.326, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 51.032.847.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling
Årets realiserede resultat afspejler sidste års forventede udvikling.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Finansielle risici
Ledelsen vurderer ikke, at selskabet har særlige risici, udover normale forretningsmæssige risici.
Selskabets varehandel mv. sker primært i DKK og EUR, og selskabet anvender kun i begrænset omfang afdækning for valutarisici.

Miljøforhold
Selskabets produktion sker i laveste forureningsklasse, og ledelsen er meget bevidste om risiko for udledning.

Forventninger til fremtiden
Ledelsen forventer i det kommende regnskabsår et resultat efter skat i niveauet MDKK 18-20, baseret på fortat udviklingen inden for selskabets kerneområder.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**112.103.607**	**121.019.337**
Personaleomkostninger	1	-88.232.585	-86.986.244
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.534.321	-2.131.676
Andre driftsomkostninger		-7.875	-44.492
DRIFTSRESULTAT		**21.328.826**	**31.856.925**
Andre finansielle indtægter		1.014.898	332.747
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.052.908	-1.463.144
RESULTAT FØR SKAT		**21.290.816**	**30.726.528**
Skat af årets resultat	3	-4.691.490	-6.777.468
ÅRETS RESULTAT	4	**16.599.326**	**23.949.060**

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		1.642.168	2.973.558
Indretning af lejede lokaler		8.690.927	6.875.255
Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		734.932	6.508
Materielle anlægsaktiver	5	**11.068.027**	**9.855.321**
Lejedepositum og andre tilgodehavender		6.835.845	6.830.443
Finansielle anlægsaktiver	6	**6.835.845**	**6.830.443**
ANLÆGSAKTIVER		**17.903.872**	**16.685.764**
Råvarer og hjælpematerialer		22.920.000	30.727.000
Varer under fremstilling		7.195.000	2.069.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		10.918.000	13.733.000
Varebeholdninger		**41.033.000**	**46.529.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.147.755	44.887.974
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		319.500	400.519
Udskudte skatteaktiver	7	590.430	458.110
Andre tilgodehavender		44.212	58.000
Periodeafgrænsningsposter	8	1.179.000	493.846
Tilgodehavender		**49.280.897**	**46.298.449**
Likvide beholdninger		**810.833**	**1.550.226**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**91.124.730**	**94.377.675**
AKTIVER		**109.028.602**	**111.063.439**

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiekapital	9	500.000	500.000
Overført resultat		34.032.847	33.933.521
Foreslået udbytte for regnskabsåret		16.500.000	10.000.000
EGENKAPITAL		**51.032.847**	**44.433.521**
Gæld til pengeinstitutter		1.603.981	0
Leasingforpligtelser		0	357.330
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.100.774	4.574.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.022.247	15.201.659
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.929.987	28.140.999
Selskabsskat		4.823.810	5.336.730
Anden gæld		13.514.956	13.018.245
Kortfristede gældsforpligtelser		**57.995.755**	**66.629.918**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**57.995.755**	**66.629.918**
PASSIVER		**109.028.602**	**111.063.439**
Eventualposter mv.	11		
Nærtstående parter	12		
Koncernregnskab	13		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	33.933.521	10.000.000	44.433.521
Forslag til resultatdisponering, jf. note 4		99.326	16.500.000	16.599.326
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte			-10.000.000	-10.000.000
Egenkapital 30. juni 2024	**500.000**	**34.032.847**	**16.500.000**	**51.032.847**

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Årets resultat	16.599.326	23.949.060
Årets afskrivninger tilbageført	2.534.321	2.131.676
Tilbageførsel af realisationsavancer	-270.000	-100.000
Skat af årets resultat tilbageført	4.691.490	6.777.468
Betalt selskabsskat	-5.336.730	-5.944.243
Ændring i varebeholdninger	5.496.000	12.186.000
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat)	-2.850.128	313.189
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)	-9.367.894	3.187.743
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	**11.496.385**	**42.500.893**
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.318.603	-1.612.260
Salg af materielle anlægsaktiver	576.508	100.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-5.402	-99.028
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter	-734.932	-6.508
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	**-3.482.429**	**-1.617.796**
Ændringer i gæld til kreditinsitutter	0	-29.220.595
Afdrag på leasinggæld	-357.330	-112.276
Ændring af kassekredit	1.603.981	0
Betalt udbytte i regnskabsåret	-10.000.000	-10.000.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	**-8.753.349**	**-39.332.871**
ÆNDRING I LIKVIDER	**-739.393**	**1.550.226**
Likvider 1. juli	1.550.226	0
LIKVIDER 30. JUNI	**810.833**	**1.550.226**
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvide beholdninger	810.833	1.550.226
LIKVIDER	**810.833**	**1.550.226**

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	175	176	
Løn og gager	73.990.497	71.968.882	
Pensioner	9.629.981	9.842.941	
Andre omkostninger til social sikring	2.517.626	2.610.467	
Andre personaleomkostninger	2.094.481	2.563.954	
	88.232.585	**86.986.244**	
Vederlag til ledelsen			
Direktion og bestyrelse	1.313.000	1.478.000	
	1.313.000	**1.478.000**	
Øvrige finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	558.000	558.000	
Finansielle omkostninger i øvrigt	494.908	905.144	
	1.052.908	**1.463.144**	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.823.810	6.870.729	
Regulering af udskudt skat	-132.320	-93.261	
	4.691.490	**6.777.468**	
Forslag til resultatdisponering			4
Foreslået udbytte for regnskabsåret	16.500.000	10.000.000	
Overført resultat	99.326	13.949.060	
	16.599.326	**23.949.060**	

NOTER

		Note
Materielle anlægsaktiver		**5**

kr.	Produktions-anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under opførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. juli 2023	38.294.112	9.897.020	6.508
Tilgang	451.000	2.867.603	734.932
Afgang	-2.072.492	0	-6.508
Kostpris 30. juni 2024	**36.672.620**	**12.764.623**	**734.932**
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	35.320.554	3.021.765	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-1.772.492	0	
Årets afskrivninger	1.482.390	1.051.931	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	**35.030.452**	**4.073.696**	**0**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**1.642.168**	**8.690.927**	**734.932**

Finansielle anlægsaktiver		**6**

kr.	Lejedepositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. juli 2023	6.830.443
Tilgang	5.402
Kostpris 30. juni 2024	**6.835.845**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**6.835.845**

Udskudt skatteaktiv **7**

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på indretning af produktionsanlæg og maskiner, lejede lokaler samt indregnede finansielle forpligtelser, som forventes udjævnet inden for en kortere årrække.

	2024 kr.	2023 kr.
Udskudt skatteaktiv 1. juli	458.110	364.849
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	132.320	93.261
Udskudt skatteaktiv 30. juni	**590.430**	**458.110**

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.	Note
Periodeafgrænsningsposter			8

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetale omkostninger vedrørende forsikringer, licenser og værktøjer.

	2024 kr.	2023 kr.	
Aktiekapital			9
Aktiekapitalen er fordelt således:			
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....	500.000	500.000	
	500.000	**500.000**	

Langfristede gældsforpligtelser 10

kr.	30/6 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2023 gæld i alt
Leasingforpligtelser.....	0	0	0	357.330
	0	**0**	**0**	**357.330**

Eventualposter mv. 11

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser vedrørende produktionsanlæg og maskiner med en resterende løbetid på 2-60 måneder. Selskabets samlede leje- og leasingforpligtelse er opgjort til 64.566 tkr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig restløbetid på 29 måneder og med en samlet rest leasingforpligtelse på 130 tkr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 6.930 tkr. årligt fordelt på lejekontrakter med en uopsigelighed imellem 6 og 90 måneder.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for IDÈ-PRO BE HOLDING APS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER

	Note
Nærtstående parter Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:	12

Bestemmende indflydelse
Idé-Pro Holding ApS, Skyttevej 15, 7800 Skive, der er hovedaktionær.
Idé-Pro BE Holding ApS, Skyttevej 15, 7800 Skive, der er moderselskab for koncernen.

Øvrige nærtstående parter
Morten Nors, Direktør
Jørgen Yde Jensen, Bestyrelsesformand
Benny Madsen, Bestyrelsesmedlem
Rikke Nors, Bestyrelsesmedlem
Thomas Hougaard Bonde, Bestyrelsesmedlem
Ejendomsselskabet Skyttevej 15 ApS, tilknyttet virksomhed
Idé-Pro Asia Holding ApS, tilknyttet virksomhed
Idé-Pro AB, tilknyttet virksomhed
Idé-Pro Engineering Asia PVT Ltd., tilknyttet virksomhed

Transaktioner med nærtstående parter
Selskabet har i regnskabsåret 2023/24 haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Køb af varer fra tilknyttede virksomheder, 23.337 tkr.
Køb af ydelser fra tilknyttede virksomheder, 41.475 tkr.
Salg af anlægsaktiver til tilknyttede virksomheder, 1.750 tkr.

Tilgodehavende depositum, 5.771 tkr.
Skyldig sambeskatningsbidrag, 4.824 tkr.
Gæld til tilknyttede virksomheder, 11.930 tkr.
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomher, 320 tkr.

Vederlag til direktion og bestyrelse fremgår af noten for personaleomkostninger.

Udlodning af udbytte fremgår af noten for forslag til resultatdisponering.

Koncernregnskab Selskabet indgår i koncernregnskabet for Idé-Pro BE Holding ApS, Skyttevej 15, 7800 Skive, CVR-nummer 40 38 30 42, hvilket er selskabets ultimative moderselskab.	13

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for IDE-PRO SKIVE A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte produktionsomkostninger, herunder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter
Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing, jf. IAS 17), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til kostpris opgjort til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente, eller alternativt virksomhedens lånerente, som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægs-aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasing-ydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke må-les til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris ud fra vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:
Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:
Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:
Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.